

# S/I FGU Aalborg

Søhngårdsholmsvej 51B, 9000 Aalborg

Institutionsnummer: 281.027

Børne- og Undervisningsministeriet

## Årsrapport for 2023

# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning og habilitetserklæring	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Generelle oplysninger om institutionen	6
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	11
Målrapportering	24
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	27
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	32
Balance 31. december	33
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	35
Noter til årsregnskabet	36
Særlige specifikationer	43

# Ledespåtegning og habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for S/I FGU Aalborg.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2023, lov om statens regnskabsvæsen mv. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv. I henhold til § 39, stk. 4 i regnskabsbekendtgørelsen tilkendes det hermed:

- At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.
- At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.
- At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af skolen, der er omfattet af årsrapporten.

Aalborg, den 15. april 2024

## Daglig ledelse

Ole Ervolder  
konstitueret rektor

# Ledespåtegning og habilitetserklæring

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love, at opfylde habilitetskravene i § 15 i lov om institutioner for forberedende grunduddannelse.

Aalborg, den 15. april 2024

## Bestyrelse

Lisbeth Lauritsen  
formand

Helle Bobach  
næstformand

Sven Buch

Peter Thomsen

Karsten Poulsen

Rosa Sulaiman

Melina Kathrine Andersen

Kristian Berg Nielsen

Mikael Simonsen

Dan Oxholm

Ejner Sommer Arentoft

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for S/I FGU Aalborg

## Revisionspåtegning på årsregnskabet

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for S/I FGU Aalborg for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2023, lov om statens regnskabsvæsen mv. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv. (i det følgende kaldet "statens regnskabsregler").

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 836 af 14. juni 2022 om lov om institutioner for forberedende grunduddannelse (i det følgende kaldet "revisionsbekendtgørelsen"). Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af institutionen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere institutionens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere institutionen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i revisionsbekendtgørelsen, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i revisionsbekendtgørelsen, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om institutionens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at institutionen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen og målrapporteringen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen og målrapporteringen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og målrapporteringen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen og målrapporteringen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen og målrapporteringen indeholder krævede oplysninger i henhold til statens regnskabsregler.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i statens regnskabsregler. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

## Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

### Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Herning, den 15. april 2024

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Kim Vorret

statsautoriseret revisor

mne33256

## Generelle oplysninger om institutionen

<b>Institutionen</b>	S/I FGU Aalborg (Institutionsnummer 281.027) Sohngårdsholmsvej 51B 9000 Aalborg  Telefon: 9631 6363 Email: fgu@fguaalborg.dk Hjemmeside: www.fguaalborg.dk  CVR-nr: 39 81 54 27 Hjemstedskommune: Aalborg
<b>Institutionens formål</b>	FGU er en forberedende grunduddannelse, som skal udvikle og styrke faglige, personlige og sociale kompetencer hos unge under 25 år. Målet er, at de unge kommer i ungdomsuddannelse eller job. I et større perspektiv er formålet med FGU at bidrage til, at alle unge har gennemført en ungdomsuddannelse eller et kommet i job, når de er fyldt 25 år
<b>Bestyrelse</b>	Lisbeth Lauritsen, udpeget af byrådet Helle Bobach, udpeget af Dansk Industri Sven Buch, udpeget af Dansk Erhverv Peter Thomsen, udpeget af erhvervsuddannelserne Karsten Poulsen, udpeget af FH Rosa Sulaiman, udpeget af byrådet Melina Kathrine Andersen, udpeget af byrådet Kristian Berg Nielsen, udpeget af byrådet Mikael Simonsen, udpeget af byrådet Dan Oxholm, udpeget af FH Ejner Sommer Arentoft, medarbejderrepræsentant med stemmeret Mads Holm Larsen, medarbejderrepræsentant uden stemmeret Michael Michelsen, medarbejderrepræsentant uden stemmeret
<b>Daglig ledelse</b>	Ole Ervolder
<b>Revisor</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Kim Vorret, mne33256 Platanvej 4 7400 Herning CVR-nr: 33 77 12 31 Telefon: 96 60 25 00 E-mail: herning@pwc.dk
<b>Bankforbindelse</b>	Danske Bank, Statens Koncern Betalinger  Spar Nord Bank

# Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan institutionens udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2023	2022	2021	2020	2019
<b>Hovedtal (DKK)</b>					
<b>Resultatopgørelse</b>					
Omsætning	52.167.594	53.247.099	56.710.168	60.975.559	26.071.045
Heraf statstilskud	43.205.197	43.260.700	46.741.459	50.184.855	21.035.041
Omkostninger	50.626.735	55.022.825	56.962.925	60.224.882	29.095.572
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	1.540.859	-1.775.726	-252.757	750.677	-3.024.527
Finansielle poster	412.231	-47.878	-131.365	-204.818	-103.435
Resultat før ekstraordinære poster	1.953.090	-1.823.604	-384.122	545.859	-3.127.962
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	1.953.090	-1.823.604	-384.122	545.859	-3.127.962
<b>Balance</b>					
Anlægsaktiver	6.726.658	7.834.878	8.244.405	8.528.033	8.898.208
Omsætningsaktiver	18.165.144	19.708.523	23.630.694	25.680.496	24.355.853
Balancesum	24.891.802	27.543.401	31.875.099	34.208.529	33.254.061
Egenkapital	12.687.522	10.734.432	12.558.036	12.942.158	12.396.299
Hensatte forpligtelser	0	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	1.371.569	2.227.023	2.509.407	2.793.570	3.194.761
Kortfristede gældsforpligtelser	10.832.711	14.581.946	16.807.656	18.472.801	17.663.001
<b>Pengestrømsopgørelse</b>					
Driftsaktivitet	-1.060.108	-3.511.319	-676.260	3.412.383	8.858.273
Investeringsaktivitet	754.848	-44.596	-607.327	-156.907	-302.744
Finansieringsaktivitet	-903.293	-282.317	-277.702	-586.037	-145.872
Pengestrøm, netto	-1.208.553	-3.838.232	-1.561.289	2.669.439	8.409.657
Likvider, primo	17.731.595	21.569.827	23.131.116	20.461.677	12.052.020
Likvider, ultimo	16.523.042	17.731.595	21.569.827	23.131.116	20.461.677
Samlet trækingsret pr. 31. december, kassekredit	0	0	0	0	900.364
Samlet trækingsret pr. 31. december, byggekredit	0	0	0	0	0
Værdipapirer	0	0	0	0	0
Samlet likviditet til rådighed ultimo	16.523.042	17.731.595	21.569.827	23.131.116	21.362.041
<b>Finansielle nøgletal</b>					
Overskudsgrad	3,7%	-3,4%	-0,7%	0,9%	-12,0%
Likviditetsgrad	167,7%	135,2%	140,6%	139,0%	137,9%
Soliditetsgrad	51,0%	39,0%	39,4%	37,8%	37,3%

# Hoved- og nøgletal

	2023	2022	2021	2020	2019
<b>Årselever</b>					
AGU	77,3	83,2	96,7	108,7	55,3
PGU	189,8	196,5	225,2	259,3	101,9
FGU uden spor	19,8	38,0	63,3	81,2	18,4
PBE-elever	0,0	0,0	0,0	0,0	0,6
Kombinationsforløb	8,9	6,3	4,4	0,0	0,0
Årselever tilskudsfinansieret undervisning	295,8	324,0	389,6	449,2	176,2
Årselever, afsøgningsforløb	0,4	0,4	0,3	0,1	0,0
Årselever, afløb på EGU, produktionsskoleforløb etc.	8,3	7,6	6,5	2,8	1,9
Erhvervsuddannelses-årselever gennemført for andre	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Erhvervsuddannelses-årselever udlagt til andre	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årselever, tilskudsfinansieret undervisning i alt	304,5	332,0	396,4	452,1	178,1
Årselever, indtægtsdækket undervisning	23,0	26,4	54,6	52,6	25,4
Årselever i alt	327,5	358,4	451,0	504,7	203,5
Aktivitetsudvikling i procent	-8,6	-20,5	-10,6	148,0	0,0
<b>Skolehjemsaktivitet</b>					
Antal egne årselever, som samtidig bor på kostafdelingen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Antal årselever fra andre uddannelsesinstitutioner, som bor på kostafdelingen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årselever, tilskudsfinansieret skolehjemsaktivitet i alt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Herudover antal årselever, Kostaktivitet afviklet af andre institutioner på udlån af godkendelse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Kapacitet kostpladser</b>					
Kapacitet kostpladser, total antal kostpladser, som institutionen råder over i sin bygningskapacitet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

# Hoved- og nøgletal

	2023	2022	2021	2020	2019
<b>Årsværk</b>					
Antal årsværk inkl. ansatte på særlige vilkår	75,6	83,9	90,7	87,8	37,4
Andel i procent ansat på særlige vilkår	8,6	16,7	13,3	9,2	9,0
Antallet af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	5,8	5,7	4,8	7,4	2,7
Ledelse og administration pr. 100 årselever	1,6	2,0	1,5	2,2	2,2
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	3,6	4,3	3,5	1,6	1,5
<b>Lønomkostninger</b>					
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	8.831.185	8.647.320	7.219.068	7.473.981	6.227.488
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	2.070.695	2.308.544	1.968.375	1.418.919	3.514.760
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever	10.901.880	10.955.864	9.187.443	8.892.900	9.742.248
Lønomkostninger i pct. af omsætningen	68,4	73,7	73,1	73,6	76,0
<b>Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring</b>					
<b>Aktivitetsstyring</b>					
Årsværk pr. 100 årselever	23,1	23,4	20,1	17,4	18,4
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	17,9	17,1	15,1	13,6	14,7
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	9,0	8,7	6,6	9,9	8,3
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	804.889	815.678	785.385	814.750	805.894
<b>Kapacitetsstyring</b>					
Kvadratmeter pr. årselev	27,3	30,6	24,3	16,4	15,5
Bygningsudgifter / Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	613	433	457	543	481
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	75	146	70	86	79

## Hoved- og nøgletal

	2023	2022	2021	2020	2019
<b>Finansiell styring</b>					
Belåningsgrad	26,1%	32,0%	36,1%	40,2%	46,0%
Finansieringsgrad	24,1%	32,5%	34,3%	36,8%	40,2%
Gælds faktor (gearing)	2,6%	4,2%	4,4%	4,6%	12,3%
Andel i procent af realkreditlån med variabel rente	0,0	26,6	25,8	25,3	29,8
Andel i procent af realkreditlån med afdragsfrihed	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

# Ledelsesberetning

## Præsentation af institutionen

FGU Aalborg har et dækningsområde, som er Aalborg kommune. Institutionen har to skoler beliggende i hhv. Aalborg og Kongerslev/ Mou. Desuden driver FGU institutionen også et STU-tilbud og et botilbud, som begge er tilknyttet skolen i Kongerslev/ Mou.

FGU-institutionen var af UVM estimeret til 497 elever tilbage i 2019 da FGU-institutionerne skulle planlægges.

FGU Aalborg er sat i verden for de mange unge mennesker mellem 15 og 25 år, der ikke har en ungdomsuddannelse og ikke er i job. På FGU Aalborg får de et ekstra skub og en hånd i ryggen; vi forbereder dem til fortsat ungdomsuddannelse eller job, på et af tre spor: AGU, PGU eller EGU.

Bestyrelsen er skolens øverste ledelse og fastsætter retningslinjer for ledelsens virksomhed. Bestyrelsen kan bemyndige rektor til at udøve en række af bestyrelsens beføjelser, i et nærmere bestemt og defineret omfang.

FGU Aalborg er 4,5 år gammel, og er fortsat undervejs med etableringen af FGU-organisationen.

Vi udvikler fortsat på vores kerneydelse, de gode overgange, elevtilfredshed, øget fremmøde og forsøger at skabe en bæredygtig organisation, således vi sikrer stabil økonomi og et fagligt udbud, der afspejler behovene hos de unge, i samfundet og hos uddannelsesinstitutionerne.

Vi arbejder hele tiden på at bruge data til at drive datainformeret.

Ledelsen på FGU Aalborg har en vigtig opgave og et skærpet fokus på at sikre, at medarbejdere er involveret i udviklingen af FGU Aalborg. Lederteamet skal være bevidste om at involvere medarbejderne i samarbejde om udviklingsprocesser, hvor faglig sparring, vidensdeling og dialog sikrer kvalitet for kerneopgaven og trivsel for både medarbejdere og elever. Der er behov for at skabe tryghed i ansættelsen og have fokus på arbejdsmiljøet efter 4,5 år med FGU-reformen.

I forhold til det, har 2023 været et særdeles turbulent år:

- Begge uddannelsesledere i hhv. Aalborg og Kongerslev/Mou har opsagt deres stillinger i september og december 2023.
- Der blev lavet fratrædelsesaftale med rektor i oktober 2023.
- Der blev givet to påbud fra arbejdstilsynet i oktober 2023.
- Der har været afskedigelse af medarbejdere i foråret, en del har opsagt deres arbejde og en del har været langtidssygemeldte.

Som ny konstitueret rektor har jeg brugt slutningen af 2023, til en kortlægning og analyse af problemstillingerne og til opbygning af relationer til medarbejdere, bestyrelse, tillidsværket og samarbejdspartnere. Endvidere er der igangsat konkrete tiltag omkring de to påbud og uddannelsesledersituationen.

# Ledelsesberetning

Bestyrelsens engagement er etableret gennem involvering og åbenhed, så gode og svære beslutninger kan træffes på et oplyst grundlag til gavn for organisationen. FGU har været igennem svære perioder med meget usikkerhed og dårlig økonomi, men kommer ud af 2023 med et årselevtal tæt på det forventede.

FGU Aalborg fik i 2022 ny bestyrelse som har konsolideret sit arbejde i 2023.

## Organisationsgrundlag

FGU Aalborgs organisationsgrundlag består af tre elementer:

1. Strategi
2. Organisationsstruktur
3. Ledelsesgrundlag

### 1. Strategi

Strategien er organisationens overordnede mål. Strategien er et fikspunkt for alle ansatte og eksterne samarbejdspartnere, der er en del af organisationens fremtidige udvikling.

Konkret består strategien af mission, vision, værdier og strategiske mål.

#### *Mission*

FGU Aalborg er en uddannelsesinstitution, der skal give eleverne viden, kundskaber, færdigheder, afklaring og motivation til primært at gennemføre en ungdomsuddannelse eller alternativt opnå ufaglært beskæftigelse.

#### *Vision*

FGU Aalborg er det mest attraktive valg for de unge i målgruppen, for samarbejdspartnere og for medarbejdere. Overfor elever betyder det en skole hvor eleverne kan mærke og se:

- o At vi tror på, at de er værdifulde i sig selv og for andre
- o At vi er her for at hjælpe dem med at afklare og forfølge deres egne drømme om det gode liv
- o At forskellighed er en styrke for fællesskabet

#### *Mål*

Visionen har tre overordnede foreskrevne og retningsgivende mål:

1. De unges overgang til uddannelse eller beskæftigelse: Andelen af unge, der opnår uddannelse eller overgår direkte til ordinær uddannelse eller beskæftigelse efter FGU, skal løbende forbedres på skoleniveau.
2. De unges trivsel: Trivslen på FGU skal løbende styrkes. Udviklingen følges i en ny national obligatorisk trivselsmåling.

# Ledelsesberetning

3. De unges fravær: Institutionerne registrerer og arbejder målrettet med de unges fravær, herunder ved at afdække og afhjælpe årsagerne hertil.

I tilknytning til dette har vi formuleret følgende visionspejlemærker for FGU Aalborg:

## Elever

Vores elever lærer, trives og dannes.

- Alle elever skal være en del af et inkluderende læringsmiljø, der understøtter læring, trivsel og et aktivt socialt liv
- Alle elever skal være en del af et fællesskab, der er kendetegnet ved retning, rammer og nærhed.
- Alle elever skal udvikle sig gennem deres skolegang hos os, sådan at deres faglige, generelle og demokratiske dannelse styrkes.

## Medarbejdere

Medarbejdere på FGU Aalborg skal have mulighed for at trives og udvikle sig fagligt og pædagogisk/didaktisk.

- Alle medarbejdere skal have fokus på skolens kerneopgave, som er elevernes læring og trivsel i et uddannelses- eller arbejdsmæssigt perspektiv
- Alle medarbejdere skal føle sig velkomne i et inkluderende fællesskab, der understøtter læring, trivsel og arbejdsglæde
- Alle medarbejdere skal være rollemodeller for skolens elever, fagligt og dannelsesmæssigt.
- Alle medarbejdere skal sammen bidrage til udviklingen af en ny professionsidentitet.

På baggrund af mission, vision og mål, er følgende indsatsområder identificeret, som skolens fremtidige strategiske emner og indsatsområder.

Disse blev godkendt på bestyrelsesmøde i december 2023.

### Strategisk Emne 1: Organisation og kultur

FGU Aalborg er stadig en ny organisation bestående af erfarne medarbejdere fra forskellige uddannelsesinstitutioner samt nyansatte. Alle kommer med erfaringer, viden, færdigheder, kompetencer, normer, organisationskulturer og strukturer fra andre kontekster. Fælles for os alle er, at vi stadig er nye i samarbejdet om at skabe en fælles FGU-identitet, profession og kultur.

Udover den synlige del af kulturen f.eks.: Organisationsplan, strukturer, beskrevne processer og procedurer, instrukser og handlingsplaner, er det vigtigt at arbejde med det vi forstår ved organisationens ikke synlige kultur. Det er ofte den der vil danne rammen for adfærd, holdninger og værdier i organisationen.

# Ledelsesberetning

## *Indsatsområder i 2024*

- Den attraktive organisation/ den gode arbejdsplads/ det gode arbejdsmiljø – arbejdet med de to påbud givet i oktober 2023.
- Sammenhæng og samarbejde på tværs i organisationen, mellem stabsfunktioner og det pædagogiske personale, mellem ledelse og medarbejdere etc.

## **Strategisk emne 2: Bæredygtig læringskultur og kvalitet i undervisningen**

En bæredygtig læringskultur i organisationen handler i vores anvendelse af begrebet om at skabe endnu bedre kvalitet i undervisningen gennem organisatorisk og individuel læring. Vores pædagogiske og didaktiske læring og kvalitetsarbejde er et evigt anliggende, som skal hvile på et oplyst, forskningsbaseret og reflekteret grundlag, og vi skal naturligt fremstå som rollemodeller i et refleksivt og inkluderende læringsmiljø for eleverne.

Nedenstående indsatsområder danner rammen for de aktioner, som skal igangsættes for at udvikle en bæredygtig læringskultur.

## *Indsatsområder i 2024*

- Udvikling af helhedsorienterede og praksisbaserede undervisningsforløb.
- Teamorganisering og samarbejde
- Dokumentation af, og lærings samtaler om elevens læring og trivsel. I praksis gennem afholdelse af forløbsplansamtaler og udfyldelse af forløbsplaner.
- Elevrådsarbejdet. Inddragelse af eleverne i dels at være medansvarlige for egen uddannelse og læring, dels at være aktive i at skabe trivsel og inkluderende fællesskaber på skolen.
- Fastholdelse og positive overgange – fokus på fremmøde og ”god” udslusning

## **Strategisk emne 3: Viden og projekter**

Det strategiske emne, Viden og projekter, beskriver vores fokus på, at viden om læring på såvel organisatorisk, gruppe- og individuelt niveau er forudsætningen for, at vi kan skabe den allerbedste kvalitet i kerneopgaven.

Med det formål, at anvende vores ressourcer hensigtsmæssigt i realiseringen af vores vision for FGU Aalborg, vil vi være analytisk og kvalitativt selektive i forhold til ekstern kompetenceudvikling og deltagelse i projekter og netværk i forhold til FGU Aalborgs strategiske målsætning.

## *Indsatsområder i 2024*

- Kompetenceudvikling og efteruddannelse
- Partnerskaber og samarbejde
- Fortsat forankring af igangværende projekter (interne og eksterne)

# Ledelsesberetning

- Faglige netværk på tværs af andre FGU-institutioner

## Strategisk emne 4: Uddannelsesudbud og -udvikling

I udviklingen af FGU Aalborg er det til enhver tid et fokuspunkt, at vi sikrer et tilbud, som både indholdsmæssigt og strukturelt lever op til de krav, som stilles til institutionens udbud og udvikling af FGU og indtægtsdækket virksomhed (STU og bo-træning m.m.).

Det er FGU Aalborgs bestyrelse, som træffer beslutning om udbud og om faglige temaer og som sikrer, at de fysiske rammer omkring disse lever op til lovgivning og bekendtgørelser. I disse beslutninger anvendes blandt andre disse kriterier.

- Tilstrækkeligt elevgrundlag til sikring af udbud af alle lovpligtige spor på hver skole, og tilstrækkeligt elevgrundlag til sikring af holdfællesskab – med de dispensationsmuligheder lovgivningen til enhver tid giver mulighed for.
- Det faglige og pædagogiske skolemiljø skal opleves sammenhængende af eleven.
- At eleven har mulighed for at deltage i f.eks. fællesaktiviteter.

Uanset udbud af spor, erhvervstemaer og fag og disses geografiske placering, er det afgørende at der er tale om en sammenhængende organisation. Der skal være fælles kvalitetsstandarder, beskrivelser og procedurer for alle dele af uddannelsesudbuddet på FGU Aalborg.

### *Indsatsområder i 2024*

- STU - Videreudvikling af et rentabelt STU-tilbud af høj kvalitet
- Kvalitetsudvikling og bedre dokumentation af arbejdet i bo-del
- En årlig diskussion og stillingtagen til udbud af fag og temaer lægges ind som bestyrelsespunkt mindst en gang årligt.
- Tværfaglige temaer i FGU
- FGU Online

## 2. Organisationsstruktur

Se organisationsdiagram i bilag.

## 3. Fælles ledelsesgrundlag

- Vi arbejder hver dag for at gøre FGU Aalborg til det mest attraktive uddannelsessted for såvel de unge i målgruppen, som for medarbejdere og øvrige interessenter.
- Som ledere på FGU Aalborg forsøger vi at være tydelige og retningsgivende i dagligdagen og omkring FGUs mål og kerneopgave.
- Vi har et anerkendende og rummeligt menneskesyn.

# Ledelsesberetning

- Vi lægger vægt på samarbejde, involvering, lydhørhed og dialog omkring skolens kerneopgave og udvikling.
- Vi arbejder både resultat- og udviklingsorienteret.
- Vi gør, som vi siger, og vi optræder som rollemodeller.
- Vi skaber et tillidsbaseret råderum for medarbejderne, hvor styrker og kompetencer bliver sat i spil, så alle kan yde deres bedste og dermed bidrage til den fælles opgave.

## Fortsat etablering i 2023.

Etableringsprocessen og den udviklende drift i 2023 omhandlede i store træk:

- Organisation: Justeringer i organisationsstrukturen efter tiltrædelse af konstitueret rektor:
  - o Nedlæggelse af chefkonsulentrollen med virkning primo 2024
  - o Studiecentrums medarbejdere refererer til konstitueret rektor pr. 1/11 23
- Administration: Har arbejdet meget driftsorienteret og været underbemandet i hele 2023. Ny medarbejder tiltræder 1. april 2024. At blive fortrolig med den datainformation, som FGU nu kan tilgå og et fokus på at hente og omsætte datainformation til strategiske indsatser.
- GDPR: Fortsættelsen af samarbejdet med FGU Danmarks DPO omkring spørgsmål relateret til GDPR og cybersikkerhed
- Vedligeholdelse og tilretning af medarbejderhåndbog samt tilhørende politikker, ordensregler
- Udarbejdelse af institutionsplan og udarbejdelse af ”Ny løn” principper
- Samarbejdet med KUI (Den kommunale ungeindsats) – Opstart på nyt udviklingsprojekt: Udvikling af det tværprofessionelle samarbejde med KUI, som skal strække sig ind i 2024. 6-7 KUI-vejledere og 6-7 FGU-vejledere arbejder sammen om vigtige temaer og prøvehandling.
- Tilpasninger af bygninger til FGU – kapacitetsjusteringer i form af salg af ejendom, opsigelse af lejemål og mulig renovering af eksisterende bygninger
- Fortsat fokus på at synliggøre FGU i Aalborg kommune og vedligeholde samt etablere relevante samarbejder med de øvrige uddannelsesinstitutioner, kommunes forvaltninger og det omkringliggende samfund.
- Kompetenceudvikling af store dele af medarbejderne – herunder lærere, studievejledere og administration i henhold til institutionsudviklingsaftalen, BVUM.
- Formaliserede samarbejder med ungdomsuddannelser om kombinationsforløb for elever ved FGU, gennem faste uger med kombinationsforløb i løbet af året. Særlige brobygningsforløb for specialklasser fra Aalborg Kommune bl.a. på STU-tilbuddene på FGU Aalborg.

# Ledelsesberetning

## Ansættelser og afskedigelser

I december 2022 godkendte bestyrelsen behovet for besparelser og tilpasninger i 2023, som følge af faldende elevtal og årets resultat i 2022. Disse blev effektueret i 1. kvartal 2023. Her blev der opsagt 5,60 årsværk i pædagogisk personale samt 4,13 årsværk i ikke pædagogisk personale

Desuden opsagde flere medarbejdere deres job i løbet af 2023, delvist pga. problemer med arbejdsmiljøet, se senere afsnit.

Medarbejderne er fortsat i en forandringsproces og særligt lærerne oplever til tider udfordringer med kerneopgaven, målgruppen og de kompetencer, opgaven kræver. Der behøves tæt dialog, involvering og pædagogisk ledelse tæt på medarbejderne, og stadige justeringer af hold og strukturer er nødvendige.

Der har været udfordringer på den pædagogiske ledelse i 2023. I september sagde uddannelseslederen i Kongerslev/ Mou op med virkning 1/11. Mellem jul og nytår opsagde uddannelseslederen sin stilling i Aalborg efter længerevarende sygdom. Konstitueret rektor har fungeret som uddannelsesleder begge steder fra november – december 2023. I december ansatte vi ny uddannelsesleder til start 1/2 2024.

## Årets faglige resultater

### Elevtal

FGU Aalborg er som sagt estimeret til 497 FGU-årselever på baggrund af oprindelige beregninger fra ministeriet.

FGU Aalborgs årselevtal for 2023 blev 304,38 mod et budgetteret årselevtal på 306, altså et udtryk for stabilitet mellem det budgetterede og faktiske elevtal.

2023 var igen et år, hvor FGU på landsplan blev udfordret på elevoptag. FGU Danmark, KL og ministeren har en løbende dialog om udfordring omkring konjunkturfølsom økonomi og tilgangen af elever til FGU. I slutningen af 2023 blev der indgået en aftale på nationalt plan med bl.a. følgende elementer:

- Varigt tilskudsløft på 135 mio. kr. fra 2024 og frem.
- Kommunerne skal fremover skal dække 45 pct. af udgifterne i stedet for 65 pct.
- Der afsættes 27,6 mio. kr. i 2024 til en pulje til værksteds- og køkkenfaciliteter og undervisningslokaler
- Udslusningstaxameteret hæves med 1.750 kr. pr. årselev.

I strategiske ledermøder med Aalborg kommune har kommunen tidligere meldt ud, at de fremadrettet forventer at kunne målgruppevurdere 300 fysiske elever til FGU. Dette tal stemmer ret godt overens med det realiserede årselevtal på godt 304 årselever.

I slutningen af 2023 afholdte konstitueret rektor møder med bl.a. chefen for den kommunale ungeindsats i Aalborg – Jette Frederiksen og leder af Ung Aalborg Rasmus Jensen. Her blev der åbnet op for forskellige scenarier og samarbejder der gør, at vi kan forvente en lidt mere gunstig elevsituation i 2024.

# Ledelsesberetning

På FGU Aalborg har i 2023 vi løbende optag på basis men også på spor, så vi sikrer elevernes motivation og fastholdelse. I 2023 var der 373 indmeldelser og 340 afgang, en "positiv afvigelse" på 33 elever. I 2022 var der 359 indmeldelser og 423 afgang, en "negativ afvigelse" på 64.

I samarbejde med KUI, vil vi arbejde målrettet med at øge vores positive udslusning til uddannelse eller arbejde. I 2024 skal bestyrelsen sætte målsætning for den positive udslusning. I øget positiv udslusning ligger en væsentlig økonomi gemt for FGU Aalborg.

Desuden har vi sammen med KUI et ønske om at etablere flere EGU-pladser. I 2024 bliver der mulighed for at lave brobygning fra 9. og 10. klasse, hvilket har været et ønske fra FGU-Aalborg i lang tid.

På vores STU har vi efter sommeren 2023 haft en nedgang i elevtallet fra ca. 26 til 20 elever. I vores botilbud har vi et stabilt elevtal på ca. 12 – dog lidt mindre i november og december

## Samarbejde og fastholdelsesindsats med KUI.

Samarbejdet mellem FGU og KUI er vigtigt for elevens mål og for at sikre trivsel på alle planer.

I fællesskab arbejder vi hele tiden på at kvalificerer vores samarbejde og blive dygtige til at sikre, at de unge får de bedste muligheder for at lykkes på FGU. KUI og FGU-institutionen er stadig optaget af kvaliteten af målgruppevurderinger og elevernes uddannelsesplan med henblik på at sikre et relevant forløb på FGU.

- Der afholdes løbende samarbejds møder både mellem FGUs ledelse og KUIs ledelse, men også mellem medarbejdere i FGU og KUI. I slutningen af 2023 indledte vi samarbejdet om et nyt udviklingsprojekt: Udvikling af det tværprofessionelle samarbejde med KUI, som skal strække sig ind i 2023. 6-7 KUI-vejledere og 6-7 FGU-vejledere arbejder sammen med vigtige temaer og prøvehandling. Dette projekt udfoldes for alvor i 2024.

Vi har haft fokus på de elever, som ikke fuldfører et forløb på FGU, deres udslusningsårsager og derfor tidligere indsatser med henblik på fastholdelse. Det har stor betydning for, at FGU kan lykkes med at fastholde eleverne - at eleven oplever sig inddraget i sin egen uddannelse og forhåbentlig får en positiv udslusning.

## Øvrigt samarbejde.

### Eksternt finansierede projekter:

- I 2023 har vi fortsat et tværgående samarbejde med de 4 FGU Institutioner i Nordjylland om Projekt ILT, som til dels finansieres af regionens uddannelsespulje. Projektet sætter særligt fokus på FGU elevernes trivsel og livsduelighed med henblik på efterfølgende at gennemføre en ungdomsuddannelse.
- Desuden fortsætter samarbejdet i socialfondsprojektet mellem de 4 FGU-institutioner i Nordjylland og AMU Nordjylland om gode overgange: "Fra FGU til EUD". Projektet løber frem til 2026 og er på 25 mio.
- FGU Aalborg er med finansiering fra Region Nordjyllands udviklingspulje med i projekt "Unge tager ansvar", om forløb med udgangspunkt i FN-mål 12: Bæredygtigt forbrug og produktion".
- Projekt: "Udviklingen af et inkluderende og ordblindevenligt læringsmiljø" i samarbejde med undervisningsministeriet.

# Ledelsesberetning

## Samarbejdet i FGU-regi:

- I region Nordjylland lægger de 4 rektorer/ direktører for hhv. FGU Himmerland, Nordvest og Vendsyssel og Aalborg vægt på et fortsat samarbejde. De 4 institutioner har løbende i 2023 afholdt møder for sparring og samarbejde samt vidensdeling. Desuden samarbejdes der tæt mellem de 4 institutionernes administration.
- Der har været årlige møder imellem FU og rektorer/ direktører for de 4 institutioner for sparring, vidensdeling og indsatser. Dette er nogle gode og nødvendige fora for bestyrelserne og understøtter det politiske arbejde omkring FGU.

## Kommunalt og øvrigt samarbejde:

- I slutningen af 2023 indledte vi samarbejdet om et nyt udviklingsprojekt faciliteret af UCN:
  - o Udvikling af det tværprofessionelle samarbejde med KUI, faciliteret af UCN. 6-7 KUI-vejledere og 6-7 FGU-vejledere arbejder sammen om vigtige temaer og prøvehandling. Dette projekt udfoldes for alvor i 2024.
- FGU Aalborg er repræsenteret ved Rektor/ konstitueret rektor i Ungestrategien i Aalborg.
- FGU Aalborg har en bestyrelsespost i Aalborg Ungdomsskole og repræsenterer ungdomsuddannelserne i Aalborg kommune. Det er rektor, der sidder i bestyrelsen.
- Rektor/ konstitueret rektor er med i Nordjysk forum for Ungdomsuddannelser.

Rektor og uddannelsesledere har i 2022 afholdt møder med mange samarbejdspartnere, heriblandt selvfølgelig cheferne for KUI. Desuden sundheds- og kulturforvaltningen, Center for tværfaglig forebyggelse, uddannelsesinstitutionerne TECH, AMU, Aalborg Handelsskole, SOSU samt TAMU. Her er fortsat fokus på samarbejdet om kombinationsforløb og praktikker samt tilrettelæggelse af disse. Alt sammen for at sikre gode overgange til uddannelse og trivsel for vores elever.

Desuden er vi en del af Joballiancen – et 4-årigt projekt i STU-regi, som skal sikre unge jobs. Projektet er finansieret af STAR. Joballiancen består af PMU i samarbejde med Morsø kommune, Erhvervsskolen Vestjylland i samarbejde med Ringkøbing-Skjern kommune, Castberggaard med Hedensted kommune, AspIT med Aabenraa og Sønderborg kommuner og så FGU Aalborg: Lille Vildmose STU med Aalborg kommune. Det er Ligeværd, der styrer projektet, som afsluttes i 2023. De foreløbige resultater er gode og projektet har bidraget til nye arbejdsgange og indsatser i forhold til virksomhedssamarbejdet og overgangen fra skolen til arbejde eller andre aktiviteter

## Institutionsudviklingsaftalen om Kompetenceudvikling 2023

I 2021 indgik vi aftale med UCN om afvikling af kompetenceudvikling af både medarbejdere og ledelse frem til udgangen af 2023. Finansieringen af dette er sket gennem de afsatte midler i institutionsudviklingsaftalen fra BVUM til kompetenceløft i sektoren.

# Ledelsesberetning

Der har i den forbindelse været afholdt følgende forløb i 2023:

- Helhedsorienteret undervisning – Kompetenceudviklingsforløb med en differentieret tilgang. Forløbet indeholdt kortlægning af lærerkompetencer, og identificering af tematiske workshops for alle eller grupper af lærere, med helhedsorienteret undervisning som udgangspunkt.
- Konferencen: ”FGU når vi lykkes” primo november 2023.
- Lederkompetenceforløb i starten af 2023.

Øvrig kompetenceudvikling er foregået som partner i forskellige udviklingsprojekter og tværinstitutionelle samarbejdet – se under ”Samarbejde”.

- Individuelle forløb, der understøtter FGU Aalborgs arbejdsfelt – herunder diplommoduler i vejledning, projektlejledning samt enkeltfag fra læreruddannelsen.

## Bygningsstrategi

På baggrund af elevestimatet for FGU Aalborg har vores to skoler haft kapacitet til at rumme op mod 500 elever. Grundet elevnedgang og omlægning af aktiviteter har vi over de sidste to år afviklet bygningsmasse. Bygningen Danmarksgade 12 i Kongerslev er solgt i 2023

Den nuværende bygningskapacitet er for stor ift. elevtallet, som er ca 40% mindre end forventet, og desuden understøtter bygningerne ikke det pædagogiske læringsmiljø, som FGU skal tilbyde på sigt.

FGU Aalborg er fortsat i dialog med Sygeplejerskernes Pensionsselskab - udlejer af Sohngårdsholmsvej - om ny lejekontrakt. Desuden dialogmøder om muligheden for ombygninger, tilbygning og finansiering af disse.

## Årets økonomiske resultat inklusive hoved- og nøgletal

Årets resultat viser et overskud på DKK 1.953.090 som ledelsen vurderer værende tilfredsstillende.

FGU Aalborg budgetterede i 2023 med 306 årselever og endte med 304. Det betyder at man i 2023 havde ca. 40% færre elever end forventet fra starten af FGU, hvor man på FGU Aalborg var estimeret til 497 årselever

FGU Aalborg har i løbet af 2023 modtaget ekstraordinære særtilskud på ca. DKK 8.5 mio. (ekskl. kompetencemidler). Af disse er ca. DKK 6.2 mio. særtilskud udmøntet ifm. finansloven for 2023. Disse midler udmøntes også i 2024 som særtilskud men vil fra 2025 være indarbejdet i det løbende taxameter tilskud.

Lønomskostninger i pct. af omsætningen er på 68,4, som ledelsen finder tilfredsstillende.

Vi henviser til hoved- og nøgletal foran i årsrapporten.

## Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er ikke vurderet usikkerhed om institutionens fortsatte drift.

# Ledelsesberetning

## Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

## Usædvanlige forhold

Institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt resultatet af institutionens aktiviteter for 2023 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Forventninger til det kommende år

FGU Aalborg har et budgetteret overskud i 2024 på 798 TDKK. Der er budgetteret med 310 årselever.

Der vil løbende i 2024 foretages tilpasninger af institutionens ressourcer ift. antallet af elever, opgaver samt kompetencer.

## Tilsyn i årets løb

### Undervisningsministeriet

FGU Aalborg har i 2023 deltaget i følgende tilsyn/ undersøgelser:

- Et undersøgende tilsyn på alle FGU-institutioner omkring basisforløbet.
- Et enkeltsagstilsyn om udbuddet af basis med svarfrist december 2023. Dette tilsyn var igangsat fordi FGU Aalborg havde angivet at den ikke udbød Basis på skolen i Kongerslev/ Mou.
  - o Efter bestyrelsesmødet i december 23, blev der afsendt dispensationsansøgning på følgende:
    - o Ikke at udbyde basis på skolen i Kongerslev/ Mou
    - o Ikke at udbyde AGU på skolen i Kongerslev/ Mou.
- Et tilsyn med indtægtsdækket virksomhed som blev afsluttet 1. september 2023 uden bemærkninger
- Et tilsyn fra sikkerhedsstyrelsen d. 10. januar 2023 omkring elektriske installationer hvor der blev fundet forhold af mindre alvorlig karakter som skulle udbedres
- Et tilsyn med FGU Aalborgs vedtægter som blev afsluttet 20. november 2023

# Ledelsesberetning

- Undersøgelse som Rigsrevisionen har taget initiativ til. Den er lavet med deltagelse af 5 FGU-institutioner herunder FGU Aalborg. Undersøgelsens formål var at svare på:
  - o Overholder FGU-institutionerne elevernes lovmæssige krav til forløbsplaner, evaluerings- og vejledningssamtaler, undervisningstimer og håndtering af fravær?
  - o Har BUVM gennem tilsyn understøttet, at FGU-institutionerne har levet op til lovens formål?
  - o Rigsrevisionens beretning forventes i starten af 2024. Den kan læses på <https://rigsrevisionen.dk/Media/638415171973547757/SR0823.pdf>

## Arbejdstilsynet

Der opstår i den første del af 2023 et tiltagende pres på arbejdsmiljøet. Udløsende faktorer er bl.a.:

- Planlægning af besparelser og personalereduktion grunden resultatet i 2022 og faldende elevtal.
- Visionsarbejdet omkring 1 skole 1 institution der formidles til medarbejdere i starten af året.
- Opståede personalesager.
- Omplaceringer af medarbejdere i forbindelse med planlagte omorganiseringer.

Det besluttes i SU at foretage fokusgruppeinterviews med henblik på at undersøge: "Hvad skal der til, for at du vil anbefale din arbejdsplads til andre". De forskellige interview blev lavet med primært medarbejdere og uddannelsesledere. Det er virksomheden "Center for Konfliktforebyggelse" der stod for at lave interviews og den efterfølgende rapport.

- Rapporten fra "Center for konfliktforebyggelsen" offentliggøres medio 2023.

Samtidig er der en prøveperiode i juni 2023 hvor en del medarbejdere dels har prøver og dels er ude som censorer. Dette belaster medarbejderne og skaber stort arbejdspress, bl.a. pga. dårlig planlægning for de elever der ikke skal til prøver.

Tingene bliver forværret, og i SU drøftes "mistillid og frygt" til øverste ledelse.

- I august 2023, kommer arbejdstilsynet på to tilsynsbesøg d. 15. og 22. august. Der samtales med ledelse, TR og medarbejdere. På baggrund af besøg, samtaler, fornævnte rapport mm. udstedes påbud efter en høringsfrist i oktober 2023.
- De to påbud har følgende ordlyd:
  - o Virksomhedens påbydes at sikre, at arbejdet planlægges, tilrettelægges og udføres, så kombinationen af stor arbejdsmængde og tidspres og uklare og modstridende krav i arbejdet ikke forringer ansattes sikkerhed og sundhed på kort eller lang sigt.
  - o Virksomheden påbydes at sikre, at arbejdet planlægges, tilrettelægges og udføres, så krænkende handlinger ikke forringer ansattes sikkerhed eller sundhed på kort eller lang sigt.

# Ledelsesberetning

Der gives en afrapporteringsfrist til d. 15/4 24, hvor FGU Aalborg skal synliggøre hvordan der er arbejdet med påbuddene. På bestyrelsesmødet i december 23 besluttes at denne frist søges forlænget, så jeg som konstitueret rektor har mulighed for at arbejde med påbuddene.

I slutningen af 2023 laves sammen med SU en handleplan for arbejdet. Der tilknyttes et eksternt firma "JobLife" til at facilitere processen. Denne proces starter op i starten af 2024.

# Målrapportering

## Antal årselever

Uddannelsesområde	2023	2022	2021	2020
Afsøgningsforløb	0,395	0,425	0,3	0,1
Basis	19,75	37,99	63,3	81,2
AGU	79,88	83,225	96,7	108,7
PGU	196,09	196,19	225,2	259,3
EGU	8,27	7,555	6,5	2,8
Antal årselever i året	304,38	325,7	396,3	452,1

FGU Aalborg er estimeret til 497 FGU-årselever på baggrund af oprindelige beregninger fra ministeriet.

FGU Aalborgs årselevtal for 2023 endte på 304,38. Det er en nedgang på ca. 6,5% ift. 2022 og ca. 23% ift. 2021.

FGU Aalborg afspejler landsgennemsnittet.

## Lovligt og ulovligt fravær

Fraværstype	3. kvartal 2022	4. kvartal 2022	1. kvartal 2023	2. kvartal 2023
Lovligt fravær	14,24	17,97	16,13	13,28
Ulovligt fravær	10,48	9,62	9,34	11,61
Fraværsprocent i alt	24,72	27,59	25,47	24,90

### Lovligt fravær:

Gennemsnittet for lovligt fravær i de 4 ovenstående kvartaler er: 15,40. Det lægger således lidt over procenten for lovligt fravær året før.

Lovligt fravær er nogenlunde jævnt hele året, og udsving afhænger af elevers individuelle forhold og behov for blandt andet sundhedsfaglig hjælp.

Det har i 2023 været et stadigt udviklingspunkt at finde fælles fodslag omkring godkendelse af fravær som lovligt fravær.

# Målrapportering

## Ulovligt fravær

Gennemsnittet for ulovligt fravær i de 4 ovenstående kvartaler er: 10,26. Det er en smule under ulovligt fravær året år.

Ulovligt fravær anser vi for stabilt. Men i forbindelse med særligt overgangen sommer (2. kvartal), er fravær typisk lidt højere, idet elever, der skal videre i uddannelse, som regel ved besked og er optaget, og derfor er de ikke i samme grad motiveret for at møde i skole. De har opnået deres mål i uddannelsesplanen.

Desuden oplever vi fravær i det øjeblik, eleven har været til eksamen og har opnået de faglige krav, de har haft i deres uddannelsesplan for at kunne gå videre i uddannelse.

Sammenligning med gennemsnitligt fravær i pct. Landstallene er i ( x,x )

Fraværstype	3. kvartal 2022	4. kvartal 2022	1. kvartal 2023	2. kvartal 2023
Lovligt fravær	14,24 (13,02)	17,97 (15,22)	16,13 (15,73)	13,28 (14,05)
Ulovligt fravær	10,48 (8,71)	9,62 (9,12)	9,34 (9,415)	11,61 (10,80)
Fraværsprocent i alt	24,72 (21,72)	27,59 (24,34)	25,47 (25,18)	24,90 (24,85)

Som det ses nærmer FGU Aalborg sig landstallene, og i 2. kvartal er det lovlige fravær endda under landstallet.

## Andel af elever der gennemfører prøver

FGU Aalborg har i alt udskrevet 340 elever fra uddannelsen i 2023. Af dem har 72 været til prøver. 9 EGU-elever og 63 FGU-elever.

Det svarer til en relativ ”prøvedeltagelsesprocent” på 21,2%.

Til sammenligning var samme andel af udslusede elever der gik til prøver i 2022 kun 9,3%.

Det går den rigtige vej, men vi vil meget gerne have mange flere elever til prøver, ikke mindst i dansk og matematik, som jo er de adgangsgivende fag til erhvervsuddannelserne.

Grunden til den stadig relative lave ”prøveprocent” er bl.a.:

- Vi udskriver løbende elever positivt til job og uddannelse, hvorfor eleven ikke har kunnet nå at komme til eksamen. Dette både fordi, jobmuligheden er opstået pludseligt, eller eleven er fortsat i uddannelse efter et kombinationsforløb, da de har de overgangskrav, uddannelsen kræver.
- Vi har AGU-elever, der stopper uden at have nået deres slutmålet og derfor modtager de kun en standpunktskarakter på det fuldførte niveau i faget.

## Målrapportering

- Vi har mange PGU-elever, der ikke når niveau 3, og derfor afslutter et fagligt tema på FGU-niveau 1 eller FGU-niveau 2 med en standpunktskarakter. Dette bliver et selvstændigt udviklingspunkt at ændre i 2024.

En tredje årsag er, at eleven er negativt udsluset.

Vi arbejder særligt på at få flere elever til prøve. Det er vores opgave at motivere eleverne til at gå til prøve, men målgruppen af elever på FGU har dårlige erfaringer med prøver og er psykisk udfordret og har stor modstand mod prøver. De er tilmeldt men springer fra i sidste øjeblik eller møder ikke op på eksamenstidspunktet.

FGU Aalborg arbejder med fravær og tilstedeværelse kontinuerligt. Øget tilstedeværelse er helt nødvendig for at udarbejde de portfolio-produkter der er nødvendige for at kunne gå til prøve.

# Anvendt regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for S/I FGU Aalborg for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper, som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen (Regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning ([www.oav.dk](http://www.oav.dk)) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2023 med tilhørende vejledning.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2023 er aflagt i DKK.

## Beskrivelse af eventuelle afvigelser eller dispensationer fra regnskabsgrundlaget

Skolen har i 2022 modtaget dispensation fra regnskabsgrundlaget til at foretage ekstraordinær nedskrivning af ejendom, der er fraflyttet og sat til salg.

## Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde institutionen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå institutionen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost i det efterfølgende.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Taxametertilskud indregnes som udgangspunkt i resultatopgørelsen på modtagelsestidspunktet. Bygningstaxameter og fællesudgiftstilskud indregnes dog forskudt, da disse tilskud beregnes ud fra tidligere års aktivitetsniveau. Kvartalsvise forudbetalinger af taxametertilskud vedrørende det kommende finansår optages i balancen som en kortfristet gældspost og indtægtsføres i det finansår tilskuddene vedrører.

Øvrige indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Afgørelsen af, om indtægter anses som indtjent, baseres på følgende kriterier:

- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb, og
- Indbetalingen er modtaget, eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

I resultatopgørelsen indregnes alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

## Leasing

Operationel leasing foreligger, når leasinggiver udlejer sine aktiver direkte til leasingtager. Leasinggiver køber og beholder ejendomsretten til det leasede aktiv i hele leasingperioden og bærer den finansielle risiko forbundet med leasingaftalen. Leasingtager påtager sig ingen risiko forbundet med udstyrets værdi ved leasingperiodens udløb. Vedligeholdelsespligten påhviler således leasinggiver og ikke leasingtager.

# Anvendt regnskabspraksis

Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden. Leasingforpligtigelsen oplyses i en note.

## Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

## Segmentoplysninger

I de særlige specifikationer gives resultatoplysninger på følgende segmenter:

- Indtægtsdækket virksomhed - IDV

Poster, som fordeles både ved direkte og indirekte opgørelse, omfatter omkostninger i alt. De poster, som fordeles ved indirekte opgørelse, sker ud fra fordelingsnøgler fastlagt ud fra årselevtallet eller skøn på de enkelte omkostningssegmenter.

## Resultatopgørelse

### Omsætning

Omsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt de generelle kriterier er opfyldt, herunder at levering og risikoovergang har fundet sted inden regnskabsårets udgang, beløbet kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Der foretages fuld periodisering af tilskud, jævnfør dog afsnittet ”Generelt om indregning og måling”.

### Omkostninger

Omkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder løn og gager, øvrige driftsomkostninger samt afskrivninger m.v. på anlægsaktiver. Omkostningerne er opdelt på områderne:

- Undervisningens gennemførelse
- Markedsføring
- Ledelse og administration
- Administrative fællesskaber, værtsinstitution
- Bygningsdrift
- Aktiviteter med særlige tilskud

### Fordelingsnøgler

De indirekte lønomkostninger til undervisere, der er knyttet til undervisningspersonalets tidsforbrug til andre formål end undervisning, fordeles med en fordelingsnøgle baseret på et skøn af aktivitetens fordeling.

Direkte løn til undervisningspersonale er omkostningsfordelt til undervisningsformål med en fordelingsnøgle baseret på et skøn af aktivitetens fordeling.

Eventuel omkostningsfordeling af indirekte omkostninger til IDV, eksempelvis fællesomkostninger til ledelse, administration, forsyning eller øvrige bygningsomkostninger er baseret på et skøn af aktivitetens fordeling.

Indirekte lønomkostninger til fx ledelse og IT medarbejdere, omkostninger til kurser, udvikling og møder samt afskrivninger vedrørende IT udstyr fordeles med en fordelingsnøgle baseret på et skøn af aktivitetens fordeling.

# Anvendt regnskabspraksis

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer samt amortisering af realkreditlån.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af opførelsen af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen i opførelsesperioden.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger erhvervet efter 1. januar 2011	50 år
Bygningsinstallationer m.v. i.h.t. ØAV	10-20 år
Udstyr og inventar, i.h.t. ØAV	3-5 år
Transportmidler i.h.t. ØAV	5-8 år
It-udstyr i.h.t. ØAV	3-5 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på maksimalt 50 %.

Aktiver med en kostpris på under DKK 50.000 eksklusive moms omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under de enkelte omkostningsgrupper. Gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre indtægter.

Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver under DKK 1 mio. driftsføres under øvrige indtægter. Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver over DKK 1 mio. til finansiering af anlægsaktiver indregnes som periodiserede anlægsaktiver under langfristede gældsforpligtelser og indtægtsføres løbende i resultatopgørelsen i samme takt som anlægsaktivet afskrives, og indtægten modregnes i afskrivningen.

### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita. Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

# Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på institutionens erfaringer fra tidligere år.

## Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi (kurstabet) indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

## Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser institutionens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt institutionens likvider ved årets begyndelse og slutning samt institutionens samlede likviditet til rådighed ved årets slutning.

### *Pengestrøm fra driftsaktivitet*

Pengestrømme fra driftsaktiviteten opgøres som resultatet reguleret for ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger, hensættelser samt ændring i driftskapitalen, renteindbetalinger og -udbetalinger samt betalt vedrørende ekstraordinære poster. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusiv de poster, der indgår i likvider.

### *Pengestrøm fra investeringsaktivitet*

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af værdipapirer, materielle og finansielle anlægsaktiver samt køb af immaterielle anlægsaktiver.

### *Pengestrøm fra finansieringsaktivitet*

Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser.

### *Likvider*

Likvide midler består af "Likvide beholdninger".

### *Samlet likviditet til rådighed*

Samlet likviditet til rådighed omfatter likvider, resterende trækningmulighed på kasse- og byggekredit samt værdipapirer.

# Anvendt regnskabspraksis

## Hoved- og nøgletal

### Forklaring af nøgletal

Overskudsgrad	$\text{Resultat før ekstraordinære poster} \times 100 / \text{Omsætning}$
Likviditetsgrad	$\text{Omsætningsaktiver} \times 100 / \text{Kortfristede gældsforpligtelser}$
Soliditetsgrad	$\text{Egenkapital i alt ultimo} \times 100 / \text{Aktiver}$
Belåningsgrad	$\text{Offentlig ejendomsvurdering} \times 100 / \text{Langfristede gældsforpligtelser}$
Finansieringsgrad	$\text{Langfristede gældsforpligtelser} \times 100 / \text{Materielle anlægsaktiver}$

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Statstilskud	1	43.205.197	43.260.700
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	8.962.397	9.986.399
<b>Omsætning</b>		<b>52.167.594</b>	<b>53.247.099</b>
Undervisningens gennemførelse	3	32.999.404	36.680.780
Markedsføring	4	0	139
Ledelse og administration	5	6.470.225	5.401.109
Bygningsdrift	6	11.087.143	12.614.330
Aktiviteter med særlige tilskud	7	69.963	326.467
<b>Omkostninger</b>		<b>50.626.735</b>	<b>55.022.825</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.540.859</b>	<b>-1.775.726</b>
Finansielle indtægter	8	489.561	47.274
Finansielle omkostninger	9	-77.330	-95.152
<b>Finansielle poster</b>		<b>412.231</b>	<b>-47.878</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>1.953.090</b>	<b>-1.823.604</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Grunde og bygninger	10	5.548.877	6.571.669
Indretning af lejede lokaler	11	1.360	8.160
Inventar	12	143.850	265.630
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>5.694.087</b>	<b>6.845.459</b>
Deposita		1.032.571	989.419
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>1.032.571</b>	<b>989.419</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>6.726.658</b>	<b>7.834.878</b>
Varebeholdninger		139.165	276.321
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.252.167	1.351.163
Andre tilgodehavender		250.770	349.444
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.502.937</b>	<b>1.700.607</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>16.523.042</b>	<b>17.731.595</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>18.165.144</b>	<b>19.708.523</b>
<b>Aktiver</b>		<b>24.891.802</b>	<b>27.543.401</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Egenkapital i øvrigt	13	12.687.522	10.734.432
<b>Egenkapital</b>		<b>12.687.522</b>	<b>10.734.432</b>
Realkreditgæld	14	1.371.569	2.227.023
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.371.569</b>	<b>2.227.023</b>
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser		236.323	284.162
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		3.487.903	9.272.182
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.153.151	474.368
Anden gæld	15	4.955.334	4.545.234
Periodeafgrænsningsposter		0	6.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>10.832.711</b>	<b>14.581.946</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>12.204.280</b>	<b>16.808.969</b>
<b>Passiver</b>		<b>24.891.802</b>	<b>27.543.401</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	18		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Begivenheder efter regnskabsårets udløb	IV		

## Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Årets resultat		1.953.090	-1.823.604
Regulering	16	353.372	454.123
Ændring i driftskapital	17	-3.366.570	-2.141.838
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>		<b>-1.060.108</b>	<b>-3.511.319</b>
Køb af materielle anlægsaktiver		0	9.738
Salg af materielle anlægsaktiver		798.000	0
Ændring i finansielle anlægsaktiver		-43.152	-54.334
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>		<b>754.848</b>	<b>-44.596</b>
Afdrag/indfrielse, realkreditgæld		-903.293	-282.317
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>		<b>-903.293</b>	<b>-282.317</b>
<b>Ændring i likvider</b>		<b>-1.208.553</b>	<b>-3.838.232</b>
Likvider 1. januar		17.731.595	21.569.827
<b>Likvider 31. december</b>		<b>16.523.042</b>	<b>17.731.595</b>
<b>Samlet likviditet til rådighed 31. december</b>		<b>16.523.042</b>	<b>17.731.595</b>

# Noter til årsregnskabet

## I. Usikkerhed om fortsat drift

Der er ikke usikkerhed om fortsat drift.

## II. Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed om måling og indregning af poster, som har betydning ved årsregnskabet's udarbejdelse.

## III. Usædvanlige forhold

Institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt resultatet af institutionens aktiviteter og pengestrømme for 2023 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

## IV. Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
<b>1. Statstilskud</b>		
Undervisningstaxameter	27.833.804	30.642.996
Fællesudgiftstaxameter	6.151.590	7.943.746
Særlige tilskud	9.219.803	4.673.958
	<u>43.205.197</u>	<u>43.260.700</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
<b>2. Andre indtægter og tilskud</b>		
Deltagerbetaling, uddannelse	6.902.993	7.422.806
Anden ekstern rekvirentbetaling	1.191.633	1.632.225
Andre indtægter	867.771	931.368
	<u>8.962.397</u>	<u>9.986.399</u>

## Noter til årsregnskabet

	2023	2022
	DKK	DKK
<b>3. Undervisningens gennemførelse</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	28.922.131	30.991.996
Øvrige omkostninger	4.077.273	5.688.784
	<b>32.999.404</b>	<b>36.680.780</b>
	2023	2022
	DKK	DKK
<b>4. Markedsføring</b>		
Øvrige omkostninger	0	139
	<b>0</b>	<b>139</b>
	2023	2022
	DKK	DKK
<b>5. Ledelse og administration</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	3.186.975	3.904.080
Øvrige omkostninger	3.283.250	1.497.029
	<b>6.470.225</b>	<b>5.401.109</b>
	2023	2022
	DKK	DKK
<b>6. Bygningsdrift</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	3.594.550	4.369.740
Afskrivninger	443.328	454.123
Øvrige omkostninger	7.049.265	7.790.467
	<b>11.087.143</b>	<b>12.614.330</b>

## Noter til årsregnskabet

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
<b>7. Aktiviteter med særlige tilskud</b>		
Øvrige omkostninger	69.963	326.467
	<u>69.963</u>	<u>326.467</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
<b>8. Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	489.561	47.274
	<u>489.561</u>	<u>47.274</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
<b>9. Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	77.330	95.152
	<u>77.330</u>	<u>95.152</u>

## Noter til årsregnskabet

	2023	2022
	DKK	DKK
<b>10. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. januar	9.737.334	9.737.334
Afgang i årets løb	-1.136.209	0
Kostpris 31. december	<u>8.601.125</u>	<u>9.737.334</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. januar	3.165.665	2.849.402
Af- og nedskrivninger i årets løb	314.748	316.263
Tilbageførte af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-428.165	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december	<u>3.052.248</u>	<u>3.165.665</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>5.548.877</u></b>	<b><u>6.571.669</u></b>
Offentlig ejendomsvurdering , jf. SKAT pr. 1. oktober	<u>5.250.000</u>	<u>6.950.000</u>
Værdien af igangværende og afsluttet byggeri, som ikke er medtaget i den seneste offentlige vurdering	<u>472.045</u>	<u>472.045</u>
	2023	2022
	DKK	DKK
<b>11. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris 1. januar	<u>786.176</u>	<u>786.176</u>
Kostpris 31. december	<u>786.176</u>	<u>786.176</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. januar	778.016	771.216
Af- og nedskrivninger i årets løb	6.800	6.800
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december	<u>784.816</u>	<u>778.016</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>1.360</u></b>	<b><u>8.160</u></b>

## Noter til årsregnskabet

	2023	2022
	DKK	DKK
<b>12. Inventar</b>		
Kostpris	6.284.373	6.309.315
Afgang i årets løb	0	-24.942
Kostpris 31. december	<u>6.284.373</u>	<u>6.284.373</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger	6.018.743	5.902.887
Af- og nedskrivninger i årets løb	121.780	131.060
Tilbageførte af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-15.204
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december	<u>6.140.523</u>	<u>6.018.743</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<u><b>143.850</b></u>	<u><b>265.630</b></u>
	2023	2022
	DKK	DKK
<b>13. Egenkapital</b>		
Saldo primo	10.734.432	12.558.036
Årets resultat	1.953.090	-1.823.604
	<u>12.687.522</u>	<u>10.734.432</u>
	2023	2022
	DKK	DKK
<b>14. Realkreditgæld</b>		
DLR Kredit	0	668.413
Nordea Realkredit	1.461.444	1.551.320
Nykredit	146.448	291.452
	<u>1.607.892</u>	<u>2.511.185</u>
Afdrag efter 5 år	1.012.068	1.511.723
Afdrag mellem 1 og 5 år	359.501	715.300
<b>Langfristet del af realkreditgæld</b>	<u>1.371.569</u>	<u>2.227.023</u>
Afdrag inden for 1 år	<u>236.323</u>	<u>284.162</u>

## Noter til årsregnskabet

	2023	2022
	DKK	DKK
<b>15. Anden gæld</b>		
Skyldig løn	1.275.366	0
Skyldig A-skat og AM-bidrag	251.850	2.036
Skyldig ATP, øvrige sociale bidrag og feriepenge	57.370	64.401
Skyldig feriepengeforpligtelse	1.954.465	2.345.741
Anden gæld	1.416.283	2.133.056
	<u>4.955.334</u>	<u>4.545.234</u>
	2023	2022
	DKK	DKK
<b>16. Pengestrømsopgørelse - reguleringer</b>		
Af- og nedskrivninger	443.328	454.123
Andre ikke-kontante poster	-89.956	0
	<u>353.372</u>	<u>454.123</u>
	2023	2022
	DKK	DKK
<b>17. Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital</b>		
Ændring i varebeholdninger	137.156	23.775
Ændring i tilgodehavender	197.670	60.164
Ændring i kortfristede gældsforpligtelser eksklusive næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-3.701.396	-2.225.777
	<u>-3.366.570</u>	<u>-2.141.838</u>
	2023	2022
	DKK	DKK
<b>18. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Pant og sikkerhedsstillelse</b>		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	5.548.877	6.571.669
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:		

## Noter til årsregnskabet

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
<b>18. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Leje- og leasingforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for 1 år	153.769	230.319
Mellem 1 og 5 år	91.996	245.765
	<u>245.765</u>	<u>476.084</u>
Skolen har indgået i lejemål med en huslejeforpligtelse på:		
Sohngårsholmsvej 51A, 9000 Aalborg	1.066.552	980.248
Sohngårsholmsvej 51A, 9000 Aalborg	384.193	370.135
Sohngårsholmsvej 51B, 9000 Aalborg	1.821.472	1.749.371
Sohngårsholmsvej 51A, 9000 Aalborg	235.539	220.918
Bizonvej 17, 9293 Kongerslev	15.011	15.011

## Særlige specifikationer

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
<b>19. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	30.102.155	32.816.700
Pension	5.252.804	6.086.823
Andre omkostninger til social sikring	348.697	362.293
	<u>35.703.656</u>	<u>39.265.816</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
<b>20. Lønomkostninger til chefløn</b>		
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	<u>4.668.355</u>	<u>4.622.176</u>
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	<u>4.668.355</u>	<u>4.622.176</u>
De samlede lønomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	<u>4.668.355</u>	<u>4.622.176</u>
Heraf udmøntet bonus/resultatløn/engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	<u>0</u>	<u>0</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
<b>21. Honorar til revisor</b>		
Honorar for lovpligtig revision	199.795	107.900
Andre ydelser end revision	122.960	58.800
	<u>322.755</u>	<u>166.700</u>

## Særlige specifikationer

	2023	2022
	DKK	DKK
<b>22. Specifikation af formålsregnskabet</b>		
Statstilskud	43.205.197	43.260.700
Deltagerbetaling og andre indtægter	8.962.397	9.986.399
<b>Omsætning</b>	<b>52.167.594</b>	<b>53.247.099</b>
Forberedende grunduddannelse	27.509.693	31.364.068
Indtægtsdækket virksomhed	5.489.711	5.316.712
<b>Undervisningens gennemførelse</b>	<b>32.999.404</b>	<b>36.680.780</b>
Markedsføring	0	139
Institutionsledelse	2.188.571	917.994
Bestyrelses honorarer	44.359	48.586
Administration	4.237.295	4.434.529
<b>Ledelse og administration</b>	<b>6.470.225</b>	<b>5.401.248</b>
Rengøring	161.131	196.362
Forsyning	672.401	1.494.541
Øvrig drift	4.991.465	5.861.033
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	5.235.080	4.298.266
Indvendig vedligeholdelse	21.696	177.093
Udvendig vedligeholdelse	0	398.241
Bygningsinventar og -udstyr	5.370	168.038
Statens selvforsikring	0	20.756
<b>Bygningsdrift (eksklusive kantinedrift)</b>	<b>11.087.143</b>	<b>12.614.330</b>
Specialpædagogisk støtte (SPS)	69.963	108.993
Øvrige projekter	0	492
Strategisk kompetenceløft	0	216.982
<b>Aktiviteter med særlige tilskud</b>	<b>69.963</b>	<b>326.467</b>
<b>Finansielle poster</b>	<b>412.231</b>	<b>-47.878</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>1.953.090</b>	<b>-1.823.604</b>

## Særlige specifikationer

### 23. Indtægtsdækket virksomhed

	2023	2022	2021	2020	Total
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
<b>Indtægtsdækket virksomhed (IDV)</b>					
Indtægter	7.255.546	8.315.138	8.740.308	8.415.389	32.726.381
Direkte og indirekte lønomkostninger	5.293.572	4.915.469	4.337.988	4.827.322	19.374.351
Andre direkte og indirekte omkostninger	196.139	454.420	407.189	347.340	1.405.088
<b>Resultat samlet</b>	<b>1.765.835</b>	<b>2.945.249</b>	<b>3.995.131</b>	<b>3.240.727</b>	<b>11.946.942</b>
<b>Akkumuleret resultat (egenkapital) samlet</b>	<b>14.134.262</b>	<b>12.368.427</b>	<b>9.423.178</b>	<b>5.428.047</b>	

	2020	2021	2022	2023
	DKK	DKK	DKK	DKK
<b>Oversigt over akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed</b>				
Kurser	5.428.047	9.423.178	12.368.427	14.134.262
Udleje	0	0	0	0

### 24. It-omkostninger

	2023	2022
	DKK	DKK
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	581.239	567.613
It-systemdrift	1.152.117	1.413.216
Udgifter til it-varer til forbrug	423.020	201.092
	<b>2.156.376</b>	<b>2.181.921</b>

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Helle Popp Bobach

### Bestyrelsesnæstformand

På vegne af: S/I FGU Aalborg

Serienummer: cf8436c4-aa8a-4189-8d50-37f0b12fefe6

IP: 87.49.xxx.xxx

2024-04-15 11:03:04 UTC



## Rosa Sulaiman

### Bestyrelsesmedlem

På vegne af: S/I FGU Aalborg

Serienummer: 14a25ca1-245f-477b-9e72-5b71e3f84639

IP: 85.203.xxx.xxx

2024-04-15 11:04:20 UTC



## Kristian Berg Nielsen

### Bestyrelsesmedlem

På vegne af: S/I FGU Aalborg

Serienummer: 049fa386-63e2-4def-90c6-d93add95bc88

IP: 87.61.xxx.xxx

2024-04-15 11:08:57 UTC



## Peter Thomsen

### Bestyrelsesmedlem

På vegne af: S/I FGU Aalborg

Serienummer: 21cf40c4-d8e4-45b1-83f9-52d31fe9df5d

IP: 37.96.xxx.xxx

2024-04-15 11:13:11 UTC



## Lisbeth Anny Signe Brask Lauritsen

### Bestyrelsesformand

På vegne af: S/I FGU Aalborg

Serienummer: 0403b538-6393-43b7-b58b-d797c70631be

IP: 194.239.xxx.xxx

2024-04-15 11:24:59 UTC



## Ole Brøner Ervolder

### Konstitueret rektor

På vegne af: FGU Aalborg

Serienummer: 714360b9-21fc-4dcc-92ea-e46c3a273e17

IP: 188.64.xxx.xxx

2024-04-15 11:49:29 UTC



Penneo dokumentnøgle: DT23K-B55V7-3IN4A-J0EGQ-1NZE8-O782Y

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Mikael Kristiansen Simonsen

### Bestyrelsesmedlem

På vegne af: S/I FGU Aalborg

Serienummer: cd2241b9-7203-4424-8e88-2efb71e8447d

IP: 194.239.xxx.xxx

2024-04-15 12:50:58 UTC



## Sven Erik Buch

### Bestyrelsesmedlem

På vegne af: S/I FGU Aalborg

Serienummer: 29cd553f-b7db-4412-b13a-6cec5b727964

IP: 62.198.xxx.xxx

2024-04-15 17:09:53 UTC



## Melina Kathrine Andersen

### Bestyrelsesmedlem

På vegne af: S/I FGU Aalborg

Serienummer: ebdeee56-12f5-4bfd-8d09-db6e5ae14583

IP: 217.74.xxx.xxx

2024-04-16 06:06:08 UTC



## Karsten Poulsen

### Bestyrelsesmedlem

På vegne af: S/I FGU Aalborg

Serienummer: 1a728c02-f80e-44b8-b0f4-c88a76e67b46

IP: 37.96.xxx.xxx

2024-04-16 11:21:54 UTC



## Ejner Sommer Arentoft

### Bestyrelsesmedlem

På vegne af: S/I FGU Aalborg

Serienummer: d2ab4b88-afd8-4756-9d21-94e57af28113

IP: 104.28.xxx.xxx

2024-04-16 21:17:44 UTC



## Dan Oxholm Johansen

### Bestyrelsesmedlem

På vegne af: S/I FGU Aalborg

Serienummer: 078ece10-92e6-4e40-923e-08e9c032df3b

IP: 155.190.xxx.xxx

2024-04-17 13:22:33 UTC



Penneo dokumentnøgle: DT23K-B55V7-3IN4A-JOEGQ-1NZEB-O782Y

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

**Kim Ruby Vorret**

PRICEWATERHOUSECOOPERS STATS AUTORISERET

REVISIONSPARTNERSELSKAB CVR: 33771231

Statsautoriseret revisor

På vegne af: PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret...

Serienummer: a825d28a-c688-421c-a8bd-93ee80c6a11d

IP: 83.136.xxx.xxx

2024-04-17 13:45:05 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **<https://penneo.com/validator>**